



**ACTA # 04 DE ASAMBLEA DEL
CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA
DEL MUNICIPIO DE NAVOJOA, SONORA**

EN LA CIUDAD DE NAVOJOA, SONORA, SIENDO LAS 11.15 A.M. DEL DÍA VIERNES 05 DE FEBRERO DEL 2016 SE REUNIERON EN LA SALA DE JUNTAS DE PRESIDENCIA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE NAVOJOA, LOS C. DR. RAUL AUGUSTO SILVA VELA, EN SU CALIDAD DE PRESIDENTE MUNICIPAL Y PRESIDENTE DEL CONSEJO; LA C. ING. FACUNDA LORENA MARTINEZ CERVANTES, EN SU CALIDAD DE DIRECTORA DE CMCOP Y LOS MIEMBROS QUE INTEGRAN EL CONSEJO DIRECTIVO DEL CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA DEL MUNICIPIO DE NAVOJOA, SONORA.

SE LLEVÓ A CABO BAJO EL SIGUIENTE

ORDEN DEL DIA



PRIMERO: PASE DE LISTA DE ASISTENCIA.

SEGUNDO: VERIFICACIÓN DEL QUÓRUM LEGAL.

TERCERO: LECTURA Y APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DIA.

CUARTO: ANALISIS, DISCUSIÓN Y APROBACIÓN DEL ACTA ANTERIOR.

QUINTO: ANALISIS, DISCUSIÓN Y APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CUARTO TRIMESTRE 2015.

SEXTO: ASUNTOS GENERALES.

SEPTIMO: CLAUSURA.

[Handwritten mark]

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

[Handwritten signature: Ruben de la Fuente]

[Handwritten signature: J. Carlos Flores]

[Handwritten signature]



DESARROLLO DE LA ASAMBLEA

PRIMERO: PARA DAR INICIO EL C. DR. RAUL AUGUSTO SILVA VELA, PRESIDENTE MUNICIPAL Y PRESIDENTE DEL CONSEJO DIRECTIVO DA LAS PALABRAS DE BIENVENIDA Y DE ACUERDO AL ORDEN DEL DIA SEDE LA PALABRA A LA C. ING. FACUNDA LORENA MARTINEZ CERVANTES, EN SU CALIDAD DE SECRETARIA DEL CONSEJO, LA CUAL REALIZA EL PASE DE LISTA DE ASISTENCIA A LOS PRESENTES EN LA REUNIÓN ESTANDO 10 DE LOS 13 INTEGRANTES POR LO QUE SE PROSIGUE AL SIGUIENTE PUNTO.

SEGUNDO: SIGUIENDO EL ORDEN DEL DIA, EL C. DR. RAUL AUGUSTO SILVA VELA, PRESIDENTE MUNICIPAL Y PRESIDENTE DEL CONSEJO VERIFICA EL QUÓRUM LEGAL Y DECLARA INSTADADA LA ASAMBLEA.

TERCERO: AGOTADO EL PUNTO ANTERIOR Y DE ACUERDO AL ORDEN DEL DIA, EL C. DR. RAUL AUGUSTO SILVA VELA, DIO LECTURA AL ORDEN DEL DIA A LOS INTEGRANTES DEL CONSEJO.

EL CONSEJO DIRECTIVO NO HIZO OBSERVACIONES Y APROBÓ POR UNANIMIDAD EL ORDEN DEL DIA.

CUARTO: AGOTADO EL PUNTO ANTERIOR Y SIGUIENDO EL ORDEN DEL DIA, SE LLEVO A CABO UN ANALISIS Y DISCUSIÓN DEL ACTA ANTERIOR POR LOS INTEGRANTES DEL CONSEJO.

EL CONSEJO DIRECTIVO NO HIZO OBSERVACIONES Y APROBÓ POR UNANIMIDAD EL ACTA ANTERIOR.

QUINTO: AGOTADO EL PUNTO ANTERIOR Y DE ACUERDO AL ORDEN DEL DÍA, LA C.P. MARIA JESUS MIRANDA GARCIA EN SU CARÁCTER DE CONTADORA DE CMCOP DIO A CONOCER AL CONSEJO DIRECTIVO LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2015 Y SE REALIZÓ UN ANÁLISIS Y DISCUSIÓN DE LOS MISMOS; LOS CUALES ESTAN INTEGRADOS POR LOS SIGUIENTES ANEXOS:

Ing. Carlos Flores

Raul Silva

Roberto de la Torre

2
Acción



- O. P.1 BALANZA DE COMPROBACIÓN
- O. P.2 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CON:
 - RELACIONES ANALITICAS
 - CONCILIACIONES BANCARIAS
- O. P.3 ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
- O. P.4 ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
- O. P.5 ESTADO DE ACTIVIDADES
- O. P.6 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
- O.P.7 INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS CON JUSTIFICACIONES.
- O.P.8 INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS CON JUSTIFICACIONES.
- O.P.9 INFORME SOBRE LA SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA
- O.P.10 AVANCE FISICO FINANCIERO DE LOS PROGRAMAS DE INVERSIÓN CON JUSTIFICACIONES.

TODOS LOS ANEXOS MENCIONADOS ANTERIORMENTE SE ANEXAN A LA PRESENTE ACTA.

EL PLENO DEL CONSEJO DIRECTIVO DE CMCOP APROBÓ POR UNANIMIDAD LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2015.

SEXTO: SIGUIENDO EL ORDEN DEL DIA, SE PASO ASUNTOS GENERALES, DONDE INTERVINO LA CONTADORA DE CMCOP C.P. MARIA JESUS MIRANDA GARCIA CON RESPECTO AL ACUERDO DE LA REUNION ANTERIOR SOBRE EL MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL , PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACION EL 8 DE AGOSTO DEL 2013, CON ULTIMA REFORMA 22/12/2014 EL CAUL SERIA ANALIZADO Y SOMETIDO A SU APROBACIÓN ; DE ACUERDO A CONSULTA REALIZADA POR EL AREA DE

M. J. Miranda
Carlos Flores
 3
...
...
...
...



CONTRALORIA MUNICIPAL CON EL AREA DE AUDITORIA DEL INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORIA Y FISCALIZACIÓN (ISAF) LA CUAL DESPUES DE REALIZAR UN ANALISIS DE ESTE CONCLUYO QUE ESTE MANUAL NO PROCEDE, POR LO QUE SE TENDRA QUE ELABORAR UNO PARA EL MUNICIPIO Y ESTE A SU VEZ SERVIRA PARA CM COP Y SE LOS DAREMOS A CONOCER POSTERIORMENTE.

EN RELACIÓN AUDITORIA REALIZADA POR EL INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORIA Y FISCALIZACIÓN (ISAF) A CM COP EL DIA 24 DE NOVIEMBRE DEL 2015 RESULTARON **OBSERVACIONES GENERALES.-** EN EL CUAL SE REVISARON LAS CIFRAS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2015 Y SE OBSERVÓ QUE SE IMPLEMENTO 30 DE LOS 42 ACUERDOS APLICABLES PARA EL EJERCICIO 2015 EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC) , INCUMPLIENDO CON 12 SIENDO LOS SIGUIENTES: **LINIAMIENTOS**
1.- DIRIGIDOS ASEGURAR QUE EL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL FACILITE EL REGISTRO Y CONTROL DE LOS INVENTARIOS DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES DE LOS ENTES PÚBLICOS 2.-PARA LA ELABORACIÓN DEL CATALÓGO DE BIENES QUE PERMITA LA INTERRELACIÓN AUTOMÁTICA CON EL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO Y LA LISTA DE CUENTAS 3.- REGLAS ESPECÍFICAS DEL REGISTRO DE VALORACIÓN DEL PATRIMONIO. (LEVANTAMIENTO DE UN INVENTARIO FISICO DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012) 4.-PARÁMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA ÚTIL 5.- PARA LA CONSTRUCCIÓN Y DISEÑO DE INDICADORES 6.-ACUERDO POR EL QUE SE REFORMA LAS PRINCIPALES REGLAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO (ELEMENTOS GENERALES) PUBLICADOS EL 27 DE DICIEMBRE 2010 7.- MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL 8.- ACUERDO QUE REFORMA LOS CAPITULO III Y VII DEL MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL : **NORMAS Y METODOLOGIAS** 9.- PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS MOMENTOS CONTABLES DE LOS INGRESOS 10.- PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS MOMENTOS CONTABLES DE LOS EGRESOS 11.- PARA ESTABLECER LA ESTRUCTURA DE LA INFORMACIÓN DE LAS CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECIFICAS QUE SE PRESENTAN EN LA CUENTA PÚBLICA, EN LAS CUALES SE DEPOSITEN LOS RECURSOS PÚBLICOS FEDERALES TRANSFERIDOS 12.- LINIAMIENTOS PARA LA ELABORACIÓN DEL CATALÓGO DE BIENES INMUEBLES QUE PERMITA LA INTERRALACIÓN AUTOMATICA CON EL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO Y LISTA DE CUENTAS; TODAS ESTAS OBSERVACIONES SE DEBEN A QUE NO SE HA IMPLEMENTADO EL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL ARMONIZADO POR SER MUY COSTOSO Y NO SE CONTABA CON EL RECURSO FINANCIERO PARA ADQUIRIRLO .

M. J. J. J.
I. Carlos Flores T

4
ca m) 7m -

Rubén La Torre



ACTUALMENTE ESTAMOS EN PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN ESPERAMOS QUEDE A LA BREVEDAD POSIBLE Y SOLVENTAR TODAS LAS OBSERVACIONES.

SEPTIMO: AGOTADOS TODOS LOS PUNTOS A TRATAR Y SIGUIENDO EL ORDEN DEL DIA SE PROCEDIO A LA CLAUSULA DE LA PRESENTE ASAMBLEA SIENDO LAS 11.45 AM. DEL DIA VIERNES 05 DE FEBRERO DEL 2016 POR PARTE DEL PRESIDENTE MUNICIPAL Y PRESIDENTE DEL CONSEJO C. DR. RAUL AUGUSTO SILVA VELA, FIRMANDO LA PRESENTE ACTA LOS QUE EN ELLA INTERVINIERON.

Ma. E. Refugio

F. Carlos Flores

R. Silva

5

ca. 27/2/16

Raúl Augusto Silva Vela



CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACION PARA LA OBRA PÚBLICA NAVOJOA, SONORA 2015-2018



EL PRESIDENTE DEL CONSEJO MUNICIPAL

EL VICEPRESIDENTE DEL CONSEJO DEL CMCOP

DR. RAÚL AUGUSTO SILVA VELA

CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACION PARA LA OBRA PÚBLICA
MTRO. HECTOR CESAR ORNELAS VIZCARRA

EL SECRETARIO DEL CONSEJO DEL CMCOP

VOCAL DEL CONSEJO

ING. FACUNDA LORENA MARTINEZ CERVANTES

ING. LEOBARDO VIDAL TELLECHEA

TESORERO DEL CONSEJO

VOCAL DEL CONSEJO

LIC. RAFAEL YEPÍZ TERMINEL

LIC. HUGO JOEL ESQUER GASTELUM

VOCAL DEL CONSEJO

VOCAL DEL CONSEJO

ARQ. DARIO SALVADOR CARDENAS

C. ALICIA INDA DURAN

VOCAL DEL CONSEJO

VOCAL DEL CONSEJO

C. MARIA EUGENIA NOGUERON HERNANDEZ

C. BEATRIZ GUADALUPE PALACIO TAMAYO

VOCAL DEL CONSEJO

EL COMISARIO DEL CMCOP

C. REBECA MARIA FELIX MARTINEZ

C.P. JOSE CARLOS FLORES TERRAZAS

EL COMISARIO SUPLENTE DEL CMCOP

C.P. MARIA TERESA ACOSTA PIÑUELAS